

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО

«ТК54» за 2025 год.

Общие сведения

ООО "ТК54" является юридическим лицом.

Официальное название: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТК54"

-Сокращенное название ООО "ТК54"

Общество создано 17 декабря 2016 года в г. Новосибирске ИНН 5403025374 КПП 540301001

ОГРН 1165476205344

Юридический адрес: 630033, Новосибирская область, г Новосибирск, ул Тюменская, зд. 14/2б, офис 2

Целью общества является получение прибыли.

Видом деятельности Общества является:

-49. Деятельность автомобильного грузового транспорта

Директор Сапегин Андрей Валерьевич возглавляет организацию с декабря 2016 года и одновременно является единственным учредителем

Среднесписочная численность Общества составила:

на 31.12.2024 г. –3 человека;

на 31.12.2025 г. – 3человека.

Уставный капитал Общества составляет 45 тыс. руб.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений

Учетная политика

Настоящая Бухгалтерская отчетность подготовлена на основании учетной политики.

Согласно п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н, учетная политика организации формируется главным бухгалтером или иным лицом, на которое в соответствии с законодательством РФ возложено ведение бухгалтерского учета организации, на основе настоящего Положения и утверждается руководителем организации.

Нормативно-правовая база подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «о бухгалтерском учете. Положения о бухгалтерской отчетности утверждены приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и рабочим планом счетов, сформированным на основании планасчетов бухгалтерского учета и финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкций по ее применению, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 г №94

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в 2025 году велся в Обществе непрерывно с использованием бухгалтерской компьютерной программы 1 С Бухгалтерия базовая версия.

Основные средства (ОС) Учитываем основные средства в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н. Объекты

основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, учитываются в состав материально-производственных запасов и включаются в состав текущих расходов в момент ввода в эксплуатацию.

По всем группам амортизируемых основных средств Общество применяет линейный способ начисления амортизации

Для вновь приобретенных основных средств срок полезного использования устанавливается с применением Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1

Основные средства не переоцениваются.

Для целей ФСБУ 6/2020 ликвидационной стоимостью объектов основных средств считается величина, которая получается в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Ликвидационная стоимость признается равной нулю, в связи с тем, что ожидаемая сумма от выбытия объектов основных средств является незначительной, или её невозможно определить.

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по среднему методу

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включает задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Доходы организации

В соответствии с учетной политикой Общества выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг подлежит признанию по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов организации отражены курсовые разницы, , проценты по займам, прочие внереализационные доходы расходы, РКО

Расходы на продажу

Порядок списания расходов на продажу (счет 44) – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

Денежные средства и денежные эквиваленты (Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам.

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развёрнуто по видам налогов.

Нераспределенная прибыль

На начало 2025 года сальдо счета «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Составляет . По состоянию на 31.12.24г. –1061 тыс. руб. по состоянию на 2025- 1360.тыс. руб.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

Генеральный директор

Сапегин Андрей Валерьевич